

פרוטוקול ועדת מכרזים מיום 3.5.2020

חברי הוועדה:

מר שמעון (מוני) מעתוק - סמנכ"ל בכיר למינהל והון אנושי ויו"ר ועדת מכרזים

מר ראני נוג'ידאת – סגן חשב המשרד

עו"ד טל שלזינגר - יועצת משפטית

גב' ליאת פרוינד שפרן - מנהלת תחום בכיר תכנון ותקצוב

גב' אורלי זרביב - מנהלת תחום ועדת מכרזים

החלטה לפנייה מס' : 4279 הארכת התקשרות - מאגר מבקרים לחיוב אישי

מציגים: עפרה ברכה – מנהלת אגף בכיר ביקורת ברשויות המקומיות

תיאור הפנייה

פנייה זו, מתייחסת לשתי הארכות מבוקשות עבור מבקרים לחיוב אישי, כמפורט להלן:

א. ביום 10.4.19 אשרה ועדת המכרזים מימוש אופציית הארכה ובכך אשרה התקשרות מכוח זכות הברירה המעוגנת בסעיף 5.2 למפרט המכרז, עד ליום 31.3.20.
הפעלת המבקרים נעשית באמצעות הזמנות משיכה מהסכם וזאת בצירוף דוח פירוט שעות העבודה הנדרשות לביצוע כל עבודה, וממומנות מסעיף תקציבי 18.11.3.18. מצ"ב פרוטוקול.
ועדת המכרזים מתבקשת לאשר הארכת התקשרות עם המבקרים עד ליום 31.3.21. מצ"ב טבלת מבקרים.

ב. ביום 10.4.19 אשרה ועדת המכרזים הארכת התקשרות עם 6 משרדים עד ליום 30.4.20.
ועדת המכרזים מתבקשת להאריך התקשרות עם 4 משרדים להלן. נציין, כי ההליכים שבטיפולם נמצאים בישורת האחרונה מול הוועדה המייעצת לעניין חיוב אישי. סך שעות עבודה דרושות להמשך עבודה עבור כל רו"ח, כפי שאושר ע"י ועדת המכרזים מיום 10.4.19.
המשרדים שמבוקשת הארכת התקשרות נוספת ועד ליום 30.4.21 :
חגי גולדברג ושות', ישראל רוט משרד רו"ח, חאג' יחיא האני, בריטמן אלמגור זוהר.

מדינת ישראל
משרד הפנים – מינהל ארגון ומשאבי אנוש
ועדת מכרזים

החלטת הוועדה

א. ביום 13.3.2016 אישרה וועדת המכרזים את ההתקשרות עם רואי החשבון לתקופה שמיום חתימת החשב עד ליום 31.7.2017.

בהתאם לסעיף 5.2 למפרט המכרז "למשרד שמורה זכות הברירה להארכת תקופת ההתקשרות בתקופות קצובות נוספות ובלבד שסך תקופת ההתקשרות הראשונה וההארכות כאמור, לא יעלה עד 5 שנים או עד לסיום כל הביקורות לביצוען מונה המבקר, המאוחר מבניהם".

לשאלת חברי הוועדה במסגרת הפרוטוקול מיום 20.3.2018 מדוע בוצעה עד אז התקשרות בפועל רק עם כ- 57 משרדים מתוך 100 המשרדים שנבחרו כזוכים במסגרת מכרז 12/2014 השיב נציג היחידה, כי קשה לצפות מראש את היקף עבודת הביקורת בתחום החיוב האישי (למשל, אותו מספר הליכים שנפתח השנה יכול להיפתח גם בשנה הבאה וכד').

לשאלה מדוע במסגרת הפנייה מבוקשת ההתקשרות רק עם 32 מתוך 100 המשרדים שנבחרו כזוכים השיב נציג היחידה, כי לאור דרישת הוועדה הועברו עבודות ביקורת גם למשרדים שלא קיבלו עבודות ביקורת כלל אולם רובם התקשו לערוך את עבודת הביקורת כמתחייב וביקשו להפסיק את עבודתם או שעבודתם הופסקה על ידי המשרד עקב אי שביעות רצון.

הפסקת העבודה כאמור לעיל, הביאה לבזבוז משאבים מיותר והתמשכות בהליכי הביקורת.

עוד ציינה נציגת היחידה, כי במסגרת המכרז החדש שיפורסם (תוקף המכרז הנוכחי הוא עד לחודש 3/2021) יבחרו מספר מצומצם בהרבה של זוכים.

עם זאת, על מנת לאזן בין צרכי היחידה בעבודה ייחודית מחד ועם העובדה שיש משרדי רו"ח שאינם מקבלים עבודה מאידך, לשיקול דעת היחידה לנסות ולהעביר עבודות הביקורת חדשות מכאן ולהבא למשרדי רו"ח שזכו במכרז ושלא קבלו עבודות ביקורת כלל וזאת, ככל שהדבר לא יהווה פגיעה בעבודתה המקצועית של היחידה.

בנוסף, הבהיר נציג היחידה, כי חלוקת העבודה בין רו"ח השונים נעשתה בהתאם לאמור בסעיף 4.5 למפרט.

לאור האמור לעיל, הוועדה מאשרת את ההתקשרות עם כל רו"ח המפורטים בטבלה שבפנייה מכוח זכות הברירה המעוגנת בסעיף 5.2 למפרט המכרז.

סיווג ההחלטה: תקנה 17ד' ותקנה 3ג(א) לתקנות חובת מכרזים

תקופת ההתקשרות: מיום 1.4.2020 או מיום חתימת החשב, המאוחר מבניהם עד ליום 31.3.2021

אומדן היקף ההתקשרות: סך של עד 2.5 מלש"ח כולל מע"מ

היקף ההתקשרות יקבע בהתאם לצורך, לדרישות שעולות מהאגף ובאישור החשבונות, כך שהיקף ההתקשרות לא יעלה על האומדן שלעיל.

לתשומת לב היחידה: תוקף המכרז יסתיים ביום 31.3.2021. על היחידה להיערך לפרסום מכרז חדש. לא יאושרו הארכות נוספות.

תקנה תקציבית: 18-11-01-23 מספר שריון תקציבי: מתוך יתרה הקיימת בהזמנה

מדינת ישראל
משרד הפנים – מינהל ארגון ומשאבי אנוש
ועדת מכרזים

הליך פניה למינוי ספק לביצוע הליך ביקורת חיוב אישי מתוך רשימת הזוכים.

בשל ייחודיות ומורכבות העבודה המוצעת, לא ניתן לצפות מראש את היקפם ומשכם של ההתקשרויות עם כל משרד ומשרד לביצוע ביקורת משלימה/חקירתית/ חיוב אישי.

בעת ביצוע מינוי מבקר, האגף יעביר טופס בקשה בפורמט כפי שיובא להלן המסביר את הליך הבחירה בהתאם לקריטריונים שנקבעו במכרז. כמות המשיכה **מוגבלת ל- 3,000** שעות בשנה למבקר, מעבר לכמות זו הבקשה תועבר לאישור ועדת המכרזים באופן פרטני וזאת בצירוף דוח המפרט את העבודות לביצוע. **מקרים מיוחדים**: במקרים בהם הוחל בתהליכי ביקורת במסגרת התקשרויות קודמות, ואשר המבצעים את הביקורת במקרים אלו נכללים גם ברשימת 100 הזוכים במכרז זה יוכלו המבקרים להמשיך ולבצע את העבודה עד לסיומה.

בעת מימוש ההתקשרות ופתיחת ההזמנה, האגף יעביר טופס בקשה לחשבות בפורמט כאמור המצורף לפרוטוקול זה וכן דוח המפרט את העבודות לביצוע תוך התייחסות להיקף השעות הנדרש לכל עבודה. בטופס יפורט מועד תחילת הביקורת, כמות שעות שהושקעו וכמות שעות מבוקשות לכל סוג של עבודה.

מעיינים – בעת פתיחת הזמנה, יש להעביר בקשה תוך התייחסות לעבודה הנדרשת ולמס' השעות הנדרש.

יועצים - יועצים הנותנים ייעוץ במסגרת עבודת האגף ינוכה משכ"ט 15% תקורה עבור שירותי משרד. יש לפעול בנושא זה בהתאם להנחיות של סמנכ"ל המשרד מיום 02.12.2020 אשר מצ"ב לפרוטוקול זה.

ב. בפני הוועדה הוגשה בקשה להארכת התקשרות עם **4 משרדים (מתוך 6 משרדים שהארכת ההתקשרות עימם אושרה במסגרת הפרוטוקול מיום 24.3.2019) - חגי גולדברג ושות', ישראל רוט משרד רו"ח, האג' יחיא האני, בריטמן אלמגור זוהר** שלא נבחרו כזוכים במכרז 12/2014 למתן שירותי ביקורת משלימה חיוב אישי, ושעימם מבוקשת התקשרות ההמשך.

הוועדה מאשרת את ההתקשרות עם משרדי רו"ח המפורטים לעיל מכוח תקנה 3(4)(ב)(1) לתקנות, מן הנימוקים הבאים:

1. ההתקשרויות המבוקשות הינן בגדר התקשרויות המשך להארכת ההתקשרויות הראשונות בתנאים זהים לתנאי ההתקשרויות הראשונות.

2. ההתקשרות הראשונה הינה למתן שירותי ביקורת בתחום החיוב האישי במהלכו נדרשות בדיקות שימועים בע"פ ובכתב, התכתבויות רבות, קבלת עמדות מאנשי מקצוע ושיבות ודיונים רבים.

מברור מול נציג היחידה עולה, כי אורכן של תהליך חיוב אישי ממוצע הוא מספר שנים כאשר עורך הביקורת נמצא בלב העשייה ומכיר לפי ולפנים את פרטי התיק.

כפי שעולה מברור מול היחידה, החלפת כל אחד מנותני השירותים בנותני השירותים שזכו במסגרת מכרז 12/2014, עלולה להביא לביצוע הליך הביקורת פעם נוספת מתחילתו, מאחר ונותן השירותים אליו יועבר התיק לא בהכרח יאמץ את המסקנות אליהן הגיע המבקר הקודם, מה שיביא לבזבוז זמן ולירידה לטמיון של עבודה רבה ומורכבת.

בנוסף, הארכת תקופת הבדיקה, כמפורט לעיל, עלולה להביא לעינוי הדין כלפי המבוקרים שנתונים להליך זה זמן רב והוציאו את מיטב כספם על מנת להתגונן מפני הליכים אלה.

לאור כל האמור לעיל, השמירה על האחידות נדרשת מטעמי יעילות וחסכון.

3. התקשרות המשך המבוקשת תיעשה לאחר תום תקופת ההתקשרות הראשונה שהסתיימה בחודש 11-12/2015.

מדינת ישראל
משרד הפנים – מינהל ארגון ומשאבי אנוש
ועדת מכרזים

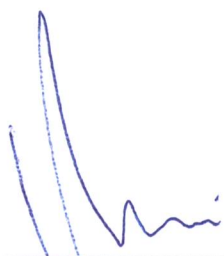
4. התקשרויות ההמשך המבוקשות עם כלאחד מהמשרדים הינן ללא עלות נוספת.

סיווג ההחלטה: תקנה 3(4)(ב)(1) לתקנות חובת מכרזים


תקופת התקשרות: מיום 1.5.2020 או מיום חתימת החשב, עד ליום 30.4.2021 בהתאם לרשימה המצ"ב עם כל אחד מרו"ח.

היקף ההתקשרות: ללא עלות נוספת. מתוך יתרה קיימת כפי שאושרה בהתאם לפרוטוקול מיום 21.6.2016.

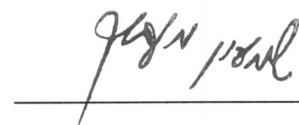
תקנה תקציבית: 18110123 מספר שיריון תקציבי: ללא עלות תקציבית



ראני נוגידאת
ס. חשב המשרד



עו"ד טל שלזינגר
יועצת משפטית



מר שמעון (מוני) מעתוק
סמנכ"ל בכיר למינהל
והון אנושי

רשמה: גברת אורלי זרביב



מדינת ישראל
משרד הפנים
אגף בכיר לביקורת ברשויות המקומיות

כ"ב בשבט תש"פ
17 בפברואר 2020
0600-1073-2020-0130204

לכבוד

ועדת המכרזים

שלום רב,

הנדון: הארכת התקשרות – מאגר מבקרים לחיוב אישי

פנייה זו, מתייחסת לשתי הארכות מבוקשות עבור מבקרים לחיוב אישי, כמפורט להלן:

א. ביום 10.4.19 אישרה ועדת המכרזים מימוש אופציית הארכה ובכך אישרה התקשרות מכוח זכות הברירה המעוגנת בסעיף 5.2 למפרט המכרז, עד ליום 31.3.20. הפעלת המבקרים נעשית באמצעות הזמנות משיכה מהסכם, המאושרות על ידי חשבות המשרד וממומנות מסעיף תקציבי 18.11.03.18. מצ"ב פרוטוקול. ועדת המכרזים מתבקשת לאשר הארכת התקשרות עם המבקרים עד ליום 31.3.21. מצ"ב טבלת מבקרים.

ב. ביום 10.4.19 אשרה ועדת המכרזים הארכת התקשרות עם 6 משרדים עד ליום 30.4.20. ועדת המכרזים מתבקשת להאריך התקשרות עם 4 משרדים להלן. נציין, כי ההליכים שבטיפולם נמצאים בישורת האחרונה מול הוועדה המייעצת לעניין חיוב אישי. סך שעות עבודה דרושות להמשך עבודה עבור כל רו"ח, כפי שאושר ע"י ועדת המכרזים מיום 10.4.19. המשרדים שמבוקשת הארכת התקשרות נוספת ועד ליום 30.4.21:
חגי גולדברג ושות', ישראל רוט משרד רו"ח, חאג' יחיא האני, בריטמן אלמגור זוהר.

בברכה,

עפרה ברכה

מנהלת אגף בכיר לביקורת ברשויות המקומיות
והממונה על החשבונות

מס"ד	שם המשורר
1	ג'ורג' שוקייר ושות'
2	עזרא כדורי ושות'
3	ימין ג'ורג'י
4	שיף הזנפרנץ ושות' -ייעוץ בקרה וניהול סיכונים
5	נבון וייספלד
6	רז פורת
7	נסים דוידוב ושות'
8	עווני ריאן
9	אילן שגב ושות' רואי חשבון
10	דבורה פיאלקוף
11	גדות ביקורת פנימית ובקרה ובע"מ
12	שרון, שטיננר, זילבר ושות'
13	גינדי, בן דוד ושות'
14	הוגן, גינזבורג, יודלביץ
15	כספי את כספי רואי חשבון
16	מאירה גנור
17	קדמי, אלחנתי ושות'
18	פאהן, קנה ניהול בקרה ושות'
19	בן דוד שלוי קופ
20	ששון ושות'
21	גריזים ושות'
22	גורודנסקי, ביטראן
23	ספורטה, פן, חן
24	אליאב ושות'
25	ר. סלמן ושות' רואי חשבון
26	צור מיכאל ושות'
27	כספי, דואק, קורן
28	שרה גרינברג
29	אפרים סיני ושות'
30	תגית כפתורי
31	אברמזון יורם
32	אברהם יהודיוף
33	קופרברג ושות'
34	דוד זנזורי
35	גבריאל איזק
36	גנור, לוי, בוקר
37	עמוס סעדון רואי חשבון
38	שמידט, בן צבי
39	שטרק את שטרק רואי חשבון
40	לואי אעלימי
41	בועז ארדה ושות'
42	נעם שגיא ושות'
43	יוסף כהן רו"ח (ביתר 2)
44	דגן ביקורת ובקרה בע"מ

45	שר ויזל
46	ברסקי את ברגר רואי חשבון
47	בכית ושות'
48	חביב אבו חדרה
49	שלום פרץ
50	ד"ר מאלק עמרור
51	הילמן ושות'
52	יצחק ישר
53	גילגולי קאדרי
54	א. פרומרמן
55	מ. פרטוק ושות'
56	איתן שפיר
57	אהוד שושן ושות'
58	יהודה ארליך
59	דכואר, סמואל ושות'
60	אביו, בוק, שתיאל ושות'
61	פ.א. ייעוץ תאגידי בע"מ
62	אורלי אושר
63	שמואל אסולין ושות'
64	חי אלימלך
65	בלמר, שחר, כהן רו"ח
66	זכאי יהושע
67	קטן, גינזבורג, שקורי
68	כנעני ושות'
69	קזעורה מועלם
70	מסינג, שילת, סיאס ושות'
71	אליעזר טרנר ושות'
72	גולדברג פרושן
73	סימון, אוטניק ושות'
74	רוני מרואני
75	מוניר אסעד
76	רינה וייסלר
77	רוזנבלום, הולצמן
78	ויסאם גאליה רואי חשבון
79	וקים נביל
80	עזר חממי
81	אורי אילן ושות'
82	חיים כהן ושות'
83	הורוביץ, אושרת, מג'אר, אפלקר, לוגסי ושות'
84	איתן וינברגר רואי חשבון
85	אילן קמיל
86	משה מועלם שירותי ניהול בע"מ
87	יניר פרקש
88	גילי איצקוביץ' רואה חשבון
89	מנסור נאיל
90	דביני ושות'

91	יוסף עבדו
92	א. פלד ושות' רואי חשבון
93	תופיק מזאווי רואי חשבון
94	סוסובר ושות'
95	חזה גולדבלט
96	פאדי יעקוב
97	זאב שטיין
98	עין דור יהודה
99	עימאד זועבי
100	נימר נאסר